


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Burmistrz Miasta Augustowa ul. Młyńska 35 16-300 Augustów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		 395E125711D3A665

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 w Augustowie
 Adres jednostki: ul. Rajgrodzka 1
 16-300 Augustów

podstawowy przedmiot działalności

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 w Augustowie utworzony został 01.09.2021r. na mocy Uchwały nr XXXII/355/2021 Rady Miejskiej z dnia 25.03.2021. W skład zespołu wchodzi szkoła podstawowa oraz przedszkole. Zespół jest publiczną jednostką działającą na podstawie przepisów ustaw regulujących system oświaty, ustawy o finansach publicznych oraz statutu szkoły i przedszkola. Przedmiotem działalności zespołu jest działalność dydaktyczna, opiekuńcza i wychowawcza na poziomie szkoły podstawowej oraz przedszkola. Organem prowadzącym Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 jest Gmina Miasto Augustów. Organ prowadzący sprawuje nadzór nad działalnością jednostki w zakresie spraw finansowych i administracyjnych. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad zespołem jest Podlaski Kurator Oświaty w Białymstoku. Szkoła oferuje naukę w oddziałach integracyjnych oraz opiekę pozalekcyjną w świetlicy szkolnej.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.

w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ewidencja księgowa w jednostce prowadzona jest techniką komputerową z wykorzystaniem programu Finanse VULCAN. System ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- a/ środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, wyposażenie, księgozbiór wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- b/ środki trwałe otrzymane od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych wycenia się wg wartości rynkowej z dnia ich nabycia, chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość w innej wysokości.
- c/ środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,
- d/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wg ceny nabycia lub zakupu,
- e/ należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty,
- f/ środki pieniężne w kasie - według wartości nominalnej, środki pieniężne na rachunkach - w wielkości potwierdzonej przez bank wyciągiem bankowym,
- g/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a/ wyposażenie, którego wartość nie przekracza 500,00zł oraz materiały biurowe, środki czystości, materiały do bieżących napraw nie podlegają ewidencji ilościowej. Wydawane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru na fakturze. Ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu. Nie dokonuje się korekty kosztów o wartość niezużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 1.500,00 zł dla każdej z poszczególnych placówek jednostki,
- b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500 do 1.000,00zł. ujmowane są w rejestrach ilościowych,
- c/ składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00zł. do 10.000,00zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych. Od składników tych dokonuje się jednorazowych umorzeń w dacie przyjęcia ich do używania,
- d/ składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej,
- e/ środki trwałe umarzone są jednorazowo na koniec roku kalendarzowego, wg stawek amortyzacji określonych w Ustawie z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f/ zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych

Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. Nie ujmuje się w ewidencji

finansowo - księgowej tzw. materiałów pomocniczych,
g/ jako metodę ustalania wyniku finansowego stosuje się "Porównawczy rachunek zysków i strat".

inne informacje

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
Sytuacja ekonomiczna za w/w okres była następująca: wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI w 2023r. w stosunku do roku poprzedniego wyniósł 11,4%.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W
AUGUSTOWIE**

Załącznik nr 1.1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości
niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**

Numer identyfikacyjny REGON

388522380

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

121DA6322EF2EDC1



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	1 504 829,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 829,02
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 631 707,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 631 707,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 309,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	197 725,05	0,00	19 999,90	0,00	0,00	0,00	19 999,90	0,00	0,00	217 724,95
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	16 383 570,98	0,00	19 999,90	0,00	0,00	0,00	19 999,90	0,00	0,00	16 403 570,88

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 829,02	1 504 829,02
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 658 491,53	0,00	387 228,02	0,00	387 228,02	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 719,55	9 973 216,38	9 585 988,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 118,91	0,00	6 849,22	0,00	6 849,22	0,00	0,00	0,00	0,00	17 968,13	38 190,09	31 340,87
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	94 354,85	0,00	25 031,56	0,00	25 031,56	0,00	0,00	0,00	0,00	119 386,41	103 370,20	98 338,54
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 763 965,29	0,00	419 108,80	0,00	419 108,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5 183 074,09	11 619 605,69	11 220 496,79

Główna księgowa
Joanna Zalewska


Główny księgowy
2024-03-26

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-03-26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380			 961143C411F95253
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE						1FB6171BE15485F7	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				1FB6171BE15485F7	
388522380							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 388522380				B491CF1FDA599BA7		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 388522380				 481D95C3F6597223	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE						sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON						1DC	
388522380							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE					 05C1D9360191C9D4	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
388522380						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W
AUGUSTOWIE**

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

388522380

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



14FBA27FBC451231

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik Jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główna księgowa
Joanna Zalewska

2024-03-14

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2024-03-26

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.
		 FC317B1256772FA7
Numer identyfikacyjny REGON 388522380	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				C19108AA60F49F72			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej | konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik Jednostki
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 388522380			 51692934AA055EF2	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380			 108E7B333952EB71
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 388522380			33D7841DABBB3CA7	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE			 618C2D19BC432FA7
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
388522380			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	10 055 067,09	
2.	Nagrody jubileuszowe	155 245,38	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	171 834,39	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	569 464,50	
	Ogółem	10 951 611,36	

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		 813085D9051CA4A2

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

- | | |
|---|--------------|
| 1. Umorzenie pozostałych środków trwałych: | 1.567.686,96 |
| 2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: | 153.990,02 |
| 3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: | 42.023,36 |

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-14


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 388522380					 E510BFA10D9397C8	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE			 3C54BB91F9EEB508	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
388522380				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-14


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	E951B1BFF0DEC0D6
388522380			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Przychody z tyt. korekty faktur PGE za 2022r.	0,00	39 753,59
	Razem:	0,00	39 753,59

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Główna księgowa
Joanna Zalewska

2024-03-14

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-03-26

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE			Wersja: korekta nr 1
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	52F1861BAA6A16A4
388522380			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Przychody z tyt. korekty faktur PGE za 2022r.	0,00	39 753,59
2	Promocja województwa podlaskiego	28 000,00	0,00
3	Odszkodowanie z TUV z tytułu zalania pomieszczeń	13 118,00	0,00
	Razem:	41 118,00	39 753,59

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Zakup biletów lotniczych do USA na konkurs "Odysseja umysłu"	28 000,00	0,00
2	Usuwanie skutków zalania pomieszczeń w szkole	14 999,94	0,00
	Razem:	42 999,94	0,00

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-04-16

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

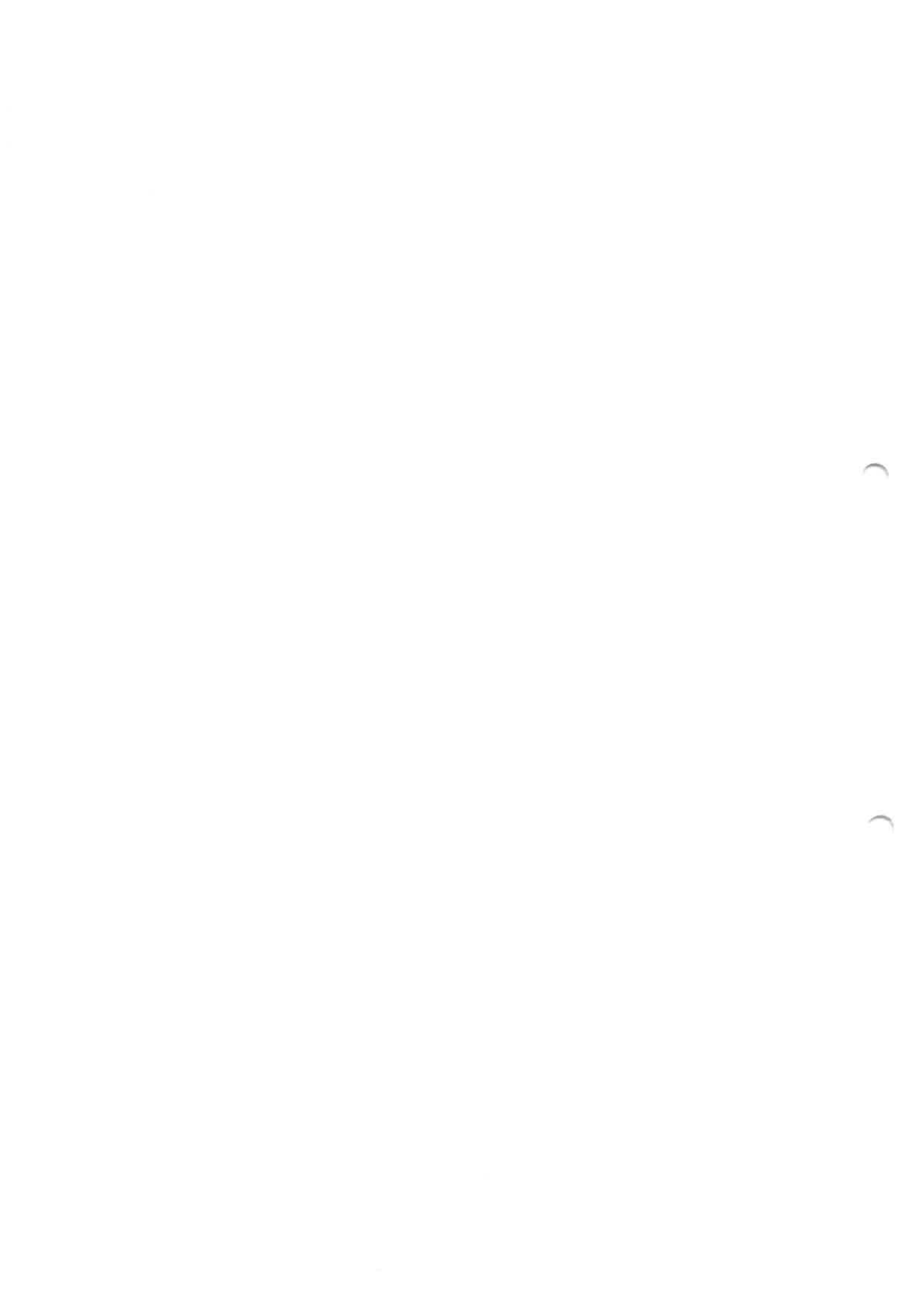
2024-04-16


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-04-16

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		 E9C9263140BC9658
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki
2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		 7CAC28D1F7B52548
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

Bilans sporządzono za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-14


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 3 W AUGUSTOWIE	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 388522380		 FB32E517F3EA74A7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

Bilans sporządzono za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Główna księgowa
Joanna Zalewska

Główny księgowy

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
LESZEK MOŁODZIEJKO

Kierownik jednostki

2024-03-26

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

